



## Roteiro – Portal DIFAL não contribuinte

### APLICABILIDADE

Estamos disponibilizando explicações da Ferramenta “DIFAL – Não contribuinte”, destina-se a emissão de Documento de Arrecadação de Receitas Estaduais (DAR) para recolhimento do ICMS devido pela diferença de alíquota nas operações destinadas a não contribuintes do estado da Paraíba, através da seleção de documentos fiscais, Notas Fiscais Eletrônicas (NFe) ou Conhecimento de Transporte Eletrônico (CTe) emitidas por contribuintes de outra Unidade da Federação.



O acesso exigirá prévio credenciamento eletrônico login e senha para emitir a guia de recolhimento.

Para solicitar o acesso <https://www.sefaz.pb.gov.br/servirtual/credenciamento/info>

### Passos Emitir Documento de Arrecadação

Segue abaixo os passos para emitir o dar pela **SERVirtual**:

1. Selecione **Serviços para Empresas | Tributos | Ferramenta Difal Não Contribuinte**

Ferramenta Difal Não Contribuinte	
Emitente *	
- Tipo de Identificação:	Inscrição Estadual
- Número:	<input type="text"/>
- Nome/Razão Social:	<input type="text"/>
- Emitente é transportadora?	<input type="radio"/> SIM <input type="radio"/> NÃO
- Data de apuração:	<input type="text"/> (mm/aaaa)
- Data de Emissão:	<input type="text"/> a <input type="text"/> (dd/mm/aaaa)
- Documentos:	---
<input type="button" value="Pesquisar"/>	
<input type="button" value="Consultar"/> <input type="button" value="Limpar"/>	

Figura 1- Tela inicial de pesquisa

2. Selecione o **Tipo de Identificação: CNPJ ou Inscrição Estadual**, para o contribuintes substituto no estado da Paraíba.
3. Informe o **Número do Documento** e clique em **Pesquisar**
4. Informe a relação com o documento, se **transportadora?**
5. Informe o **período de apuração** ou **período da emissão** dos documentos fiscais. Está limitado a um mês.



6. Caso deseje, pode filtrar pelo estado de pagamento, em **documentos**: Com pagamento ou sem pagamento

7. Clicar em **Consultar**

Será exibido todos os documentos fiscais emitidos para PB destinados a não contribuinte, no período informado.

Dados do Contribuinte									
CNPJ:	90	Razão Social:	Pace	Estado:	PB	Período de emissão:	01/01/2022 00:00:00 a 31/01/2022 23:59:59		
Qtd. Documentos:	11	Total_DIFAL:	2.365,26	Total_FCP:	418,55	Total em Aberto FCP:	2,77	Total em Aberto ICMS:	78,50

**CNPJ, Razão Social e Estado:** Dados do Emitente do documento fiscal

**Período de emissão:** Período informado na tela anterior

**QTD documentos:** Total dos documentos fiscais

**Total DIFAL:** Total devido do ICMS destinado ao estado da Paraíba

**Total em Aberto FCP:** Total devido do FUNCEP destinado ao estado da Paraíba

**Total em Aberto ICMS:** Total devido do ICMS destinado ao estado da Paraíba

Listagem de NFes DIFAL - Contribuinte															
Emissão	Destinatário	Número	Total NFe	EC_NFe	FCP_NFe	VI_Devido_DIFAL_ICMS	VI_Devido_FCP	VI_DIFAL_Recolher	VI_FCP_Recolher	VI_Pago_DIFAL	VI_Pago_FCP	Situação DIFAL	Situação FCP	Vencimento	
<input type="checkbox"/>	06/01/2022	20 - DENIZE GOMES	36567	13.759,86	1.513,58	275,20	1.513,58	275,20	0,00	0,00	1.513,58	275,20	PAGO	PAGO	08/01/2022
<input type="checkbox"/>	10/01/2022	54 - Maria Freitas	36604	3.999,00	439,89	79,98	439,89	79,98	0,00	0,00	439,89	79,98	PAGO	PAGO	14/01/2022
<input type="checkbox"/>	11/01/2022	REGINALDO FLORENTINO MORAIS	36683	228,75	25,17	0,00	25,17	0,84	25,17	0,84	0,00	0,00	EM ABERTO	EM ABERTO	13/01/2022
<input type="checkbox"/>	25/01/2022	REGINALDO FLORENTINO MORAIS	36877	128,10	14,10	0,00	14,10	0,00	14,10	0,00	0,00	0,00	EM ABERTO	LIBERADA	27/01/2022
<input type="checkbox"/>	25/01/2022	REGINALDO FLORENTINO MORAIS	36875	41,39	5,79	0,00	5,79	0,83	5,79	0,83	0,00	0,00	EM ABERTO	EM ABERTO	27/01/2022
<input type="checkbox"/>	25/01/2022	91 - Gislane Farias Regadas	36865	2.990,00	328,90	59,80	328,90	59,80	0,00	0,00	328,90	59,80	PAGO	PAGO	28/01/2022
<input type="checkbox"/>	31/01/2022	REGINALDO FLORENTINO MORAIS	36950	77,80	8,86	0,00	8,86	0,27	8,86	0,27	0,00	0,00	EM ABERTO	EM ABERTO	02/02/2022

Selecionar todas  
11 Registro(s) encontrado(s)  
Exportar:  PDF  Excel  CSV  XML

O pagamento será efetuado em um do(s) seguinte(s) banco(s): BANCO PAU SA, BANCO DO BRASIL SA ou CAIXA ECONOMICA FEDERAL ?  
 Sim  Não

Guia de compensação

Figura 2- Demonstrativo



**Emissão:** Data de emissão do documento fiscal

**Destinatário:** Dados do destinatário do documento fiscal

**Número:** Número do documento fiscal

**EC NFe:** Valor informado pelo emitente do ICMS devido ao estado destino

**FCP NFe:** Valor informado pelo emitente do FUNCEP devido ao estado de destino

**VI Devido DIFAL ICMS:** Valor calculado pela SEFAZ/PB do ICMS devido para PB

**VI Devido FCP:** Valor calculado pela SEFAZ/PB do FUNCEP devido para PB

**VI DIFAL Recolher:** Diferença a recolher para PB, abatendo os valores de ICMS pago

**VI FCP Recolher:** Diferença a recolher para PB, abatendo os valores de FUNCEP pago

**VI. Pago DIFAL:** Total pago para a respectivo documento fiscal relativo ao ICMS

**VI. Pago FCP:** Total pago para a respectivo documento fiscal relativo ao FUNCEP

**Situação DIFAL:** Indica a situação, nota liberada, ou a pagar em relação do ICMS

**Situação FCP:** Indica a situação, nota liberada, ou a pagar em relação do FUNCEP

**Vencimento:** Vencimento a ser tributo a ser recolhido

8. Selecionar os documentos que deseja gerar a guia de recolhimento e clicar no botão **Gerar documento de arrecadação.**

Será gerados todos os documentos de arrecadação, por receita e vencimentos.

## Passos Apresentar Justificativa

O contribuinte poderá justificar o motivo pelo qual o imposto devido não deva ser cobrado.

Teremos as seguintes justificativas:

- Devolução: Será solicitado a chave do documento de devolução
- Outros: Detalhar o motivo da não exigência.

1. Selecione o documento fiscal que deseje informar a justificativa e clique em Apresentar Justificativa.

Justificativa da não exigência do ICMS-Difal destacado	
Dados do emitente	
- CNPJ:	██████████
- Razão Social:	████████████████████
- UF:	PB
Dados do Documento Fiscal selecionado	
- Data de emissão:	25/01/2022
- Número/Série:	36865
- Chave de Acesso:	42220186736568000190550010000368651548424140 (NFe)
- Valor total R\$:	2.990,00
- Valor DIFAL R\$:	0,00
- Valor Funcep R\$:	0,00
- Motivo da não incidência:	---
<input type="button" value="Justificar"/> <input type="button" value="Voltar"/>	



2. Selecione o **motivo** desejado e clique em **Justificar**.

Maiores esclarecimentos, entrar em contato com o Setor da Cobrança do DIFAL

E-mail: [difalec87@sefaz.pb.gov.br](mailto:difalec87@sefaz.pb.gov.br)